

Staal & Johs ApS
(CVR-nr. 40 30 04 73)Landbrugsvej 10 M
5260 Odense S**ÅRSRAPPORT**
1. JANUAR – 31. DECEMBER 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2021.

Dirigent

Frederik Bøggild Johs

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2020, aktiver	9
Balance pr. 31. december 2020, passiver	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Staal & Johs ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. februar 2021

Direktion:

Frederik Bøggild Johs

Lena Vingborg Staal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Staal & Johs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Staal & Johs ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5. februar 2021

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42

André Thorsten Jørgensen

Statsautoriseret revisor

mne46640

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Staal & Johs ApS
Landbrugsvej 10 M
5260 Odense S

CVR-nr.: 40 30 04 73
Stiftet: 1. marts 2020
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Frederik Bøggild Johs
Lena Vingborg Staal

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive fotografisk virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Staal & Johs ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at arbejdet udføres. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller hvis lavere til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita og måles til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

<u>Note</u>	<u>2020 i hele kr.</u>	<u>2019 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	2.115.183	1.048
2. Personaleomkostninger	-1.336.670	-782
Afskrivninger	<u>-72.227</u>	<u>-52</u>
DRIFTSRESULTAT	706.286	214
Finansielle indtægter	1	0
3. Finansielle omkostninger	<u>-16.125</u>	<u>-18</u>
RESULTAT FØR SKAT	690.162	196
4. Skat af årets resultat	<u>-153.511</u>	<u>-44</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>536.651</u></u>	<u><u>152</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	36.651	52
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>100</u>
Disponeret i alt	<u><u>536.651</u></u>	<u><u>152</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u> <u>i hele kr.</u>	<u>31/12 2019</u> <u>i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
5. Materielle anlægsaktiver:		
Indretning lejede lokaler	132.303	148
Produktionsanlæg og maskiner	10.203	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>249.460</u>	<u>204</u>
	<u>391.966</u>	<u>365</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Deposita	<u>48.000</u>	<u>48</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>439.966</u>	<u>413</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg	118.331	164
Tilgodehavende selskabsskat	18.338	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>13</u>
	<u>136.669</u>	<u>177</u>
Likvide beholdninger	<u>642.542</u>	<u>236</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>779.211</u>	<u>413</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.219.177</u></u>	<u><u>826</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

<u>Note</u>	31/12 2020 i hele kr.	31/12 2019 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50
Overført resultat	88.893	52
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	100
EGENKAPITAL I ALT	638.893	202
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	8.257	2
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
6. Leasingforpligtelser	89.869	146
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristet del af langfristet gæld	55.881	56
Leverandører af varer og tjenester	0	31
Selskabsskat	0	43
Anden gæld	426.277	346
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	572.027	622
PASSIVER I ALT	1.219.177	826

7. **EVENTUALPOSTER**8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER**

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	50.000	50
Saldo ultimo	50.000	50
 Overført resultat:		
Saldo primo	52.242	0
Årets resultat	36.651	52
Saldo ultimo	88.893	52
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	100.000	0
Betalt udbytte	-100.000	0
Årets resultat	500.000	100
Saldo ultimo	500.000	100
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 638.893	 202

NOTER

Note

1. BRUTTOFORTJENESTE:

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
1. ANDRE DRIFTSINDTÆGTER:		
Kompensation for faste omkostninger	164.298	0
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.152.633	639
Andre udgifter til social sikring m.v.	13.037	95
	1.336.670	782
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	2020	2019
Antal	2	2
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	2.588	6
Rentedel af leasingydelse	11.229	10
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.308	2
	16.125	18
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	147.664	42
Regulering af udskudt skat	5.847	2
	153.511	44

NOTER

Note

5. **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	Produktions- anlæg og maskiner	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	14.238	158.211	245.048
Årets tilgang	0	0	98.811
Årets afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2020	14.238	158.211	343.859
Afskrivninger 1. januar 2020	1.187	10.087	40.841
Afskr. på afhændede aktiver	0	0	0
Årets afskrivninger	2.848	15.821	53.558
Afskrivninger. 31. december 2020 ...	4.035	25.908	94.399
Regnskabsm. værdi 31. december 2020	10.203	132.303	249.460
Heraf finansielle leasingaktiver			155.197

6. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:**

	1/1 2020 gæld i alt	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	201.631	145.750	55.881	0

7. **EVENTUALPOSTER:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:****Lejekontrakter:**

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende erhvervslokaler på følgende vilkår:

Lejemålet kan tidligst opsiges med 6 måneders varsel pr. 01.03.2024.

Den årlig husleje udgør t.kr. 161.

NOTER

Note

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**
Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Frederik Bøggild Johs

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-086535143840
Tidspunkt for underskrift: 07-02-2021 kl.: 16:47:10
Underskrevet med NemID

Lena Vingborg Damgård Staal

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-921994046256
Tidspunkt for underskrift: 07-02-2021 kl.: 16:47:52
Underskrevet med NemID

Andre Thorsten Jørgensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1268384897490
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2021 kl.: 08:16:06
Underskrevet med NemID

Frederik Bøggild Johs

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-086535143840
Tidspunkt for underskrift: 10-02-2021 kl.: 13:13:48
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ec96f616-JXP241632257

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.